

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - 満期保有有価証券……償却原価法(定額法)によっている。
 - その他の有価証券……時価によっている。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
 - 棚卸刊行物……個別法による原価法を採用している。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 - 備品……定額法による減価償却を実施している。
 - ソフトウェア……定額法による減価償却を実施している。
- (4) 引当金計上基準
 - 退職給与引当金……期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。
- (5) 消費税等の会計処理
 - 消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。
- (6) 施設管理事業における公益比率
 - 施設管理事業の公益・収益の按分に用いる公益比率は、次のとおりである。

	公益目的	収益目的	合計
施設使用料(円)	100,366,145	42,749,704	143,115,849
比 率	70.1%	29.9%	100.0%

2. 会計方針の変更

当事業年度から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日、平成21年10月16日改正、内閣府公益認定等委員会)を採用している。なお、貸借対照表及び正味財産増減計算書のうち、前年度及び増減の金額については、「公益法人会計の運用指針」(平成20年4月11日、平成21年10月16日改正、内閣府公益認定等委員会)の附則「公益法人会計基準を運用する際の経過措置」第1項の規定により、記載を省略している。

3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	備 考
基本財産					
基本財産引当有価証券	1,488,986,860	25,231,570	25,659,798	1,488,558,632	20年・10年国債
基本財産引当預金	28,313,140	54,001,168	53,572,940	28,741,368	預金
小計	1,517,300,000	79,232,738	79,232,738	1,517,300,000	
特定資産					
愛媛オペラ2010助成事業準備資金	3,834,115	1,230	1,700,736	2,134,609	預金
退職給与引当資産	101,195,039	7,391,976	0	108,587,015	預金
小計	105,029,154	7,393,206	1,700,736	110,721,624	
合計	1,622,329,154	86,625,944	80,933,474	1,628,021,624	

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	当期末残高	(うち指定正味 財産からの充当 額)	(うち一般正味 財産からの充当 額)	(うち負債に対応 する額)	備考
基本財産					
基本財産引当有価証券	1,488,558,632	1,488,558,632	0	-	20年・10年国債
基本財産引当預金	28,741,368	27,924,406	816,962	-	預金
小計	1,517,300,000	1,516,483,038	816,962	-	
特定資産					
愛媛オペラ2010助成事業準備資金	2,134,609	2,134,609	0	0	預金
退職給与引当資産	108,587,015	0	0	108,587,015	預金
小計	110,721,624	2,134,609	0	108,587,015	
合計	1,628,021,624	1,518,617,647	816,962	108,587,015	

5. 担保に供している資産

該当なし。

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高(直接法により減価償却を行っている場合)

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
備品	2,830,025	1,878,614	951,411
ソフトウェア	2,205,000	1,752,625	452,375
小計	5,035,025	3,631,239	1,403,786

7. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務

該当なし。

8. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。(単位:円)

科目	額面	帳簿価額	時価	評価損益	備考 (単価H24.3.31)
基本財産					
利付国債(10年)256回	13,550,000	13,585,232	13,679,781	94,549	100.9578
利付国債(10年)299回	12,750,000	12,674,263	13,596,676	922,413	106.6406
利付国債(10年)303回	13,600,000	13,728,180	14,623,495	895,315	107.5257
利付国債(10年)306回	13,750,000	13,790,766	14,812,118	1,021,352	107.7245
利付国債(10年)310回	13,800,000	13,794,825	14,473,923	679,098	104.8835
利付国債(10年)313回	847,350,000	849,451,429	907,262,729	57,811,300	107.0706
利付国債(10年)321回	136,450,000	137,495,242	142,609,353	5,114,111	104.5140
利付国債(10年)328回	11,400,000	11,388,695	11,442,180	53,485	100.3700
利付国債(20年)124回	422,650,000	422,650,000	471,021,024	48,371,024	111.4447
小計	1,485,300,000	1,488,558,632	1,603,521,279	114,962,647	---
投資有価証券					
利付国債(5年)77回	6,950,000	6,954,099	6,980,434	26,335	100.4379
利付国債(10年)259回	8,600,000	8,606,450	8,718,938	112,488	101.3830
小計	15,550,000	15,560,549	15,699,372	138,823	---
合計	1,500,850,000	1,504,119,181	1,619,220,651	115,101,470	---

9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
文化活動活性化支援事業補助金	愛媛県	0	597,400	597,400	0	一般正味財産
合 計		0	597,400	597,400	0	

10. 指定正味財産から一般正味財産への振替内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
愛媛オペラ2010助成事業準備資金取崩	1,700,736
合 計	1,700,736

11. 関連当事者との取引内容

該当なし。

12. 重要な後発事象

該当なし。